

**DELGADO BOLAÑOS & ASOCIADOS
AUDITORES CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

NOTA 1: CONSTITUCIÓN Y NATURALEZA

La Compañía de Responsabilidad Limitada **"DELGADO BOLAÑOS & ASOCIADOS—AUDITORES CIA. LTDA."** Se constituyó en Quito el 3 de mayo del 2004 con el objeto social de prestar servicios profesionales relacionados con sistemas de contabilidad; auditoría financiera, de gestión, tributaria, forense y ambiental; administración gerencial, asesoría y capacitación continua.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1 vigente al 31 de diciembre del 2016 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

1.1. Bases de preparación de estados financieros

- a) De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera la compañía prepara estados financieros separados, que constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que fueron adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme en el ejercicio que se presenta.
- b) Los estados financieros de la Compañía comprenden el de situación financiera, el de resultado integral, de cambios en el patrimonio; y, el de flujos de efectivo por el método directo, al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las NIIF, emitidas por el IASB.

1.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos en bancos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar

rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes.

1.3. Activos Financieros

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por la venta de servicios prestados en el curso normal de los negocios, que se recaudan en un año o menos por lo que se clasifican como activos corriente. No cotizan en un mercado activo.

1.4. Activos Fijos

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo de adquisición, que comprende el precio de compra más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento. La medición posterior al reconocimiento inicial, se muestra al costo menos su depreciación acumulada. No existe pérdidas por deterioro del valor.

La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta, excepto por los vehículos que se deprecian por kilómetro recorrido.

1.5. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el valor estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad;
- b) Es posible que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- c) Los costos pueden ser medidos con fiabilidad.

1.6. Reconocimiento de Gastos

Los gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del ejercicio en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Los ingresos y gastos, por regla general, no se compensan en la presentación de los estados financieros.



NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La composición de los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se detalla a continuación:

	2016	2015
Efectivo y Equivalente al Efectivo	1	72
TOTAL	1	72

NOTA 4: IMPUESTOS ANTICIPADOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2016	2015
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	1.043	1.043
Anticipo Impuesto a la Renta	21	
TOTAL	1,064	1,043

NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo; y, su depreciación acumulada comprende los siguientes datos:

	2016	2015
Depreciables	5.823	5.823
Muebles y Enseres	1.612	1.612
Maquinaria y Equipo	291	291
Equipo de Computación	2,535	2,535
Otros Activos	1.385	1.385
Depreciación Acumulada	(3.578)	(3.578)
Muebles y Enseres	(838)	(838)
Maquinaria y Equipo	(152)	(152)
Equipo de Computación	(2449)	(2449)
Otros Activos	(139)	(139)
TOTAL	2.245	2.245

NOTA 7: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las obligaciones se componen de los siguientes conceptos:

	2016	2015
Proveedores Locales	77	35
TOTAL	77	35

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2016	2015
Cuentas por Pagar Socios	13.398	11.107
SRI por Pagar	13	163
Aportes al IESS por Pagar	81	78
Otros Pasivos Corrientes	1.076	995
TOTAL	14.568	12.343

NOTA 9: PATRIMONIO

El patrimonio, presenta la siguiente información:

	2016	2015
Capital Suscrito o Asignado	1,000	1,000
Aporte de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	7.787	7.786
Reserva Legal	321	321
Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	(16.343)	(8.238)
Pérdida del Ejercicio	(4.100)	(8.105)
TOTAL	(11.335)	(7.235)

NOTA 10: INGRESOS PERCIBIDOS

El detalle de los ingresos es el siguiente:

	2016	2015
Prestación de Servicios	2.211	3.480
TOTAL	2.211	3.480

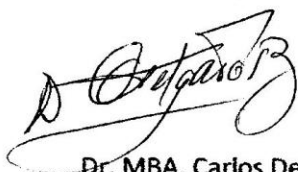
6

NOTA 11: GASTOS

Los Gastos realizados durante los ejercicios se detallan por cuentas en el siguiente cuadro resumen:

	2016	2015
Sueldos y Salarios	4.484	7.563
Aportes a la Seguridad Social	545	1.188
Beneficios Sociales	0	540
Mantenimiento y Reparaciones	0	0
Combustible	16	150
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	152	342
Impuestos, Contribuciones y Otros	52	282
Materiales	34	268
Otros Gastos	1.028	1.252
TOTAL	6.311	11.585

Atentamente,



Dr. MBA. Carlos Delgado B.

GERENTE